

世堃塑膠股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 113 年及 112 年第三季
(股票代碼 4305)

公司地址：台南市臺南市麻豆區麻口里麻工三路 125
號、127 號

電 話：(06)570-1211

世堃塑膠股份有限公司

民國 113 年及 112 年第三季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 30
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 25
	(七) 關係人交易	25
	(八) 質押之資產	25
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	26

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	26	
(十一)	重大之期後事項	26	
(十二)	其他	26 ~ 29	
(十三)	附註揭露事項	30	
(十四)	部門資訊	30	

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24002069 號

世莛塑膠股份有限公司 公鑒：

前言

世莛塑膠股份有限公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產負債表，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

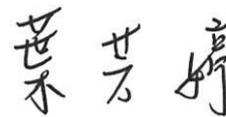
依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世莛塑膠股份有限公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之財務狀況，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉芳婷

會計師

田中玉



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號
金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 1 1 月 8 日



世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司

資 產 負 債 表

民國 113 年 9 月 30 日、民國 112 年 12 月 31 日 及 112 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 9 月 30 日		112 年 12 月 31 日		112 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 95,899	7	\$ 251,400	19	\$ 77,787	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		629,737	47	511,400	39	628,625	50
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	18,202	2	21,228	2	30,474	2
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	198,812	15	149,094	12	159,932	13
1200	其他應收款		1,343	-	1,580	-	638	-
130X	存貨	六(四)	108,981	8	77,236	6	87,594	7
1410	預付款項		1,603	-	836	-	218	-
11XX	流動資產合計		<u>1,054,577</u>	<u>79</u>	<u>1,012,774</u>	<u>78</u>	<u>985,268</u>	<u>78</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	269,368	20	271,515	21	269,346	21
1755	使用權資產	六(六)	7,193	-	265	-	463	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	7,679	1	11,771	1	5,829	1
1920	存出保證金		3,718	-	1,508	-	1,508	-
15XX	非流動資產合計		<u>287,958</u>	<u>21</u>	<u>285,059</u>	<u>22</u>	<u>277,146</u>	<u>22</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,342,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,297,833</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,262,414</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)



世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司

資 產 負 債 表

民國 113 年 9 月 30 日、民國 112 年 12 月 31 日 及 112 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 9 月 30 日		112 年 12 月 31 日		112 年 9 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2150	應付票據	\$ 21,347	2	\$ 11,984	1	\$ 14,920	1	
2170	應付帳款	86,627	6	78,044	6	63,388	5	
2200	其他應付款	52,606	4	41,326	3	47,971	4	
2230	本期所得稅負債	六(十八)	11,759	1	21,734	2	8,466	1
2280	租賃負債—流動	2,431	-	273	-	476	-	
21XX	流動負債合計	<u>174,770</u>	<u>13</u>	<u>153,361</u>	<u>12</u>	<u>135,221</u>	<u>11</u>	
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	-	-	-	2,989	-	
2580	租賃負債—非流動	4,825	-	-	-	-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(七)	6,025	1	7,703	1	7,468	1
2645	存入保證金	822	-	1,282	-	1,743	-	
25XX	非流動負債合計	<u>11,672</u>	<u>1</u>	<u>8,985</u>	<u>1</u>	<u>12,200</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計	<u>186,442</u>	<u>14</u>	<u>162,346</u>	<u>13</u>	<u>147,421</u>	<u>12</u>	
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(八)	550,140	41	550,140	42	550,140	44
3200	資本公積	六(九)	75	-	75	-	75	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十)	274,699	20	258,724	20	258,724	20
3350	未分配盈餘		331,179	25	326,548	25	306,054	24
3XXX	權益總計		<u>1,156,093</u>	<u>86</u>	<u>1,135,487</u>	<u>87</u>	<u>1,114,993</u>	<u>88</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,342,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,297,833</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,262,414</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林璋賦



經理人：陳俊成



會計主管：林湘芸





世瑩塑膠股份有限公司
綜合損益表
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十一)	\$ 282,183	100	\$ 253,713	100	\$ 780,663	100	\$ 687,381	100
5000 營業成本	六(四)(七) (十六)								
	(十七)	(208,319)	(74)	(187,215)	(74)	(572,729)	(73)	(511,321)	(75)
5900 營業毛利		73,864	26	66,498	26	207,934	27	176,060	25
營業費用	六(七) (十六) (十七)、七 及十二								
6100 推銷費用		(9,067)	(3)	(8,349)	(3)	(25,744)	(3)	(23,719)	(3)
6200 管理費用		(7,925)	(3)	(8,043)	(3)	(28,375)	(4)	(24,824)	(4)
6300 研究發展費用		(2,212)	(1)	(2,475)	(1)	(7,198)	(1)	(7,090)	(1)
6450 預期信用減損利益		-	-	-	-	2,611	-	-	-
6000 營業費用合計		(19,204)	(7)	(18,867)	(7)	(58,706)	(8)	(55,633)	(8)
6900 營業利益		54,660	19	47,631	19	149,228	19	120,427	17
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十二)	8,182	3	6,693	3	25,643	3	21,542	3
7010 其他收入	六(十三)	408	-	306	-	1,484	-	693	-
7020 其他利益及損失	六(十四)及 十二	(15,061)	(5)	23,252	9	21,186	3	33,039	5
7050 財務成本	六(六) (十五)	(45)	-	(3)	-	(148)	-	(14)	-
7000 營業外收入及支出合計		(6,516)	(2)	30,248	12	48,165	6	55,260	8
7900 稅前淨利		48,144	17	77,879	31	197,393	25	175,687	25
7950 所得稅費用	六(十八)	(9,629)	(3)	(15,576)	(6)	(39,252)	(5)	(36,431)	(5)
8200 本期淨利		\$ 38,515	14	\$ 62,303	25	\$ 158,141	20	\$ 139,256	20
8500 本期綜合損益總額		\$ 38,515	14	\$ 62,303	25	\$ 158,141	20	\$ 139,256	20
每股盈餘	六(十九)								
9750 基本		\$ 0.70		\$ 1.13		\$ 2.87		\$ 2.53	
9850 稀釋		\$ 0.70		\$ 1.13		\$ 2.86		\$ 2.52	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林璋賦



經理人：陳俊成



會計主管：林湘芸





世 堃 塑 膠 股 份 有 限 公 司
權 益 變 動 表
民 國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附 註	普 通 股 股 本	處 分 資 產 增 益	保 留 盈 餘	盈 餘	權 益 總 額
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
<u>112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>					
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 243,637	\$ 291,913	\$ 1,085,765
112 年 1 至 9 月 淨 利	-	-	-	139,256	139,256
112 年 1 至 9 月 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	139,256	139,256
111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：					
法定盈餘公積	-	-	15,087	(15,087)	-
現金股利	六(十)	-	-	(110,028)	(110,028)
112 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 258,724	\$ 306,054	\$ 1,114,993
<u>113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>					
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 258,724	\$ 326,548	\$ 1,135,487
113 年 1 至 9 月 淨 利	-	-	-	158,141	158,141
113 年 1 至 9 月 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	158,141	158,141
112 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：					
法定盈餘公積	-	-	15,975	(15,975)	-
現金股利	六(十)	-	-	(137,535)	(137,535)
113 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 274,699	\$ 331,179	\$ 1,156,093

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林璋賦



經理人：陳俊成



會計主管：林湘芸




 世 堃 塑 膠 股 份 有 限 公 司
 現 金 流 量 表
 民 國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 197,393	\$ 175,687
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	十二 (2,611)	-
折舊費用	六(五)(六) (十六) 8,814	7,927
利息收入	六(十二) (25,643)	(21,542)
未實現兌換利益	(13,427)	(22,840)
利息費用	六(十五) 148	14
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	3,026	1,454
應收帳款	(47,107)	(61,250)
其他應收款	(7)	35
存貨	(31,745)	(18,761)
預付款項	(767)	585
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	9,363	5,829
應付帳款	8,583	6,696
其他應付款	13,000	13,221
淨確定福利負債－非流動	(1,678)	(1,474)
營運產生之現金流入	117,342	85,581
收取之利息	25,887	20,942
支付之利息	(148)	(14)
支付之所得稅	(45,135)	(45,699)
營業活動之淨現金流入	97,946	60,810
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(665,067)	(642,796)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	560,157	473,592
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十) (6,273)	(5,520)
存出保證金增加	(2,210)	-
投資活動之淨現金流出	(113,393)	(174,724)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十一) (2,059)	(603)
存入保證金減少	六(二十一) (460)	(538)
發放現金股利	六(十) (137,535)	(110,028)
籌資活動之淨現金流出	(140,054)	(111,169)
本期現金及約當現金減少數	(155,501)	(225,083)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 251,400	302,870
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 95,899	\$ 77,787

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林璋賦



經理人：陳俊成



會計主管：林湘芸



世堃塑膠股份有限公司
財務報表附註
民國 113 年及 112 年第三季



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 75 年 10 月 7 日奉准設立。主要營業項目為各種塑膠布製品之製造、加工、買賣業務及前項有關業務之進出口貿易。
- (二)本公司股票自民國 89 年 9 月起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 11 月 8 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述待評估外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」：

國際財務報導準則第18號取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、期中財務報表適用部分及新增部分說明如下外，餘與民國112年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國112年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱之「IFRSs」)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一會計年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
現金：			
庫存現金	\$ 228	\$ 228	\$ 228
支票存款及活期存款	65,671	134,347	77,559
	<u>65,899</u>	<u>134,575</u>	<u>77,787</u>
約當現金：			
定期存款	30,000	116,825	-
	<u>\$ 95,899</u>	<u>\$ 251,400</u>	<u>\$ 77,787</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日均未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
三個月以上至一年以內之定期存款	<u>\$ 629,737</u>	<u>\$ 511,400</u>	<u>\$ 628,625</u>

1. 本公司於民國 113 年及 112 年 7 至 9 月暨民國 113 年及 112 年 1 至 9 月因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請詳附註六、(十二)利息收入之說明。
2. 本公司民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供作為質押擔保之情事。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司按攤銷後成本衡量之金融資產民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日止信用風險最大之暴險金額均為其帳面價值。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款淨額

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應收票據	<u>\$ 18,202</u>	<u>\$ 21,228</u>	<u>\$ 30,474</u>
應收帳款	\$ 218,865	\$ 171,758	182,596
減：備抵損失	(<u>20,053</u>)	(<u>22,664</u>)	(<u>22,664</u>)
	<u>\$ 198,812</u>	<u>\$ 149,094</u>	<u>\$ 159,932</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應收票據：			
未逾期	\$ 18,202	\$ 21,228	\$ 30,474
應收帳款：			
未逾期	\$ 181,654	\$ 133,361	\$ 146,909
逾期30天內	15,251	20,776	18,539
逾期31-90天	7,163	2,871	2,125
逾期91-180天	47	-	89
逾期181天以上	14,750	14,750	14,934
	<u>\$ 218,865</u>	<u>\$ 171,758</u>	<u>\$ 182,596</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之應收票據及應收帳款均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$153,274。
- 本公司民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額均約當為其帳面價值。
- 相關應收票據及帳款信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存 貨

	113 年 9 月 30 日		112 年 12 月 31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 82,156	\$ -	\$ 82,156
物 料	1,458	-	1,458
製 成 品	25,367	-	25,367
	<u>\$ 108,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,981</u>
	112 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 51,143	\$ -	\$ 51,143
物 料	1,240	-	1,240
製 成 品	24,853	-	24,853
	<u>\$ 77,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,236</u>

	112 年	9 月	30 日
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>
原 料	\$ 66,182	\$ -	\$ 66,182
物 料	1,285	-	1,285
製 成 品	20,127	-	20,127
	<u>\$ 87,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,594</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>113 年 7 至 9 月</u>	<u>112 年 7 至 9 月</u>
已出售存貨成本	<u>\$ 208,319</u>	<u>\$ 187,215</u>
	<u>113 年 1 至 9 月</u>	<u>112 年 1 至 9 月</u>
已出售存貨成本	<u>\$ 572,729</u>	<u>\$ 511,321</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合 計</u>
<u>113年1月1日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,376	\$ 535,077	\$ 30,843	\$ 7,938	\$ 4,770	\$ 8,613	\$ 5,132	\$ 912,634
累計折舊	—	(74,435)	(520,631)	(28,312)	(5,563)	(4,507)	(7,671)	—	(641,119)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 65,941</u>	<u>\$ 14,446</u>	<u>\$ 2,531</u>	<u>\$ 2,375</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 271,515</u>
<u>113年1至9月</u>									
1月1日	\$ 179,885	\$ 65,941	\$ 14,446	\$ 2,531	\$ 2,375	\$ 263	\$ 942	\$ 5,132	\$ 271,515
增添	—	342	—	—	—	—	91	4,120	4,553
折舊費用	—	(2,495)	(3,383)	(226)	(413)	(54)	(129)	—	(6,700)
9月30日	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 63,788</u>	<u>\$ 11,063</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 9,252</u>	<u>\$ 269,368</u>
<u>113年9月30日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,718	\$ 535,077	\$ 30,843	\$ 7,938	\$ 4,770	\$ 8,704	\$ 9,252	\$ 917,187
累計折舊	—	(76,930)	(524,014)	(28,538)	(5,976)	(4,561)	(7,800)	—	(647,819)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 63,788</u>	<u>\$ 11,063</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 9,252</u>	<u>\$ 269,368</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,376	\$ 533,744	\$ 30,843	\$ 6,298	\$ 4,770	\$ 8,613	\$ 245	\$ 904,774
累計折舊	—	(71,061)	(516,653)	(27,889)	(5,045)	(4,428)	(7,490)	—	(632,566)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 69,315</u>	<u>\$ 17,091</u>	<u>\$ 2,954</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 272,208</u>
<u>112年1至9月</u>									
1月1日	\$ 179,885	\$ 69,315	\$ 17,091	\$ 2,954	\$ 1,253	\$ 342	\$ 1,123	\$ 245	\$ 272,208
增添	—	—	350	—	1,640	—	—	2,480	4,470
折舊費用	—	(2,544)	(3,881)	(345)	(365)	(60)	(137)	—	(7,332)
處分—成本	—	—	(430)	—	—	—	—	—	(430)
—累計折舊	—	—	430	—	—	—	—	—	430
9月30日	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 66,771</u>	<u>\$ 13,560</u>	<u>\$ 2,609</u>	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 986</u>	<u>\$ 2,725</u>	<u>\$ 269,346</u>
<u>112年9月30日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,376	\$ 533,664	\$ 30,843	\$ 7,938	\$ 4,770	\$ 8,613	\$ 2,725	\$ 908,814
累計折舊	—	(73,605)	(520,104)	(28,234)	(5,410)	(4,488)	(7,627)	—	(639,468)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 66,771</u>	<u>\$ 13,560</u>	<u>\$ 2,609</u>	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 986</u>	<u>\$ 2,725</u>	<u>\$ 269,346</u>

1. 本公司民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本公司民國 113 年及 112 年 1 至 9 月均無借款成本資本化之情事。
3. 本公司民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產主要係公務車，租賃合約之期間為 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
運輸設備	<u>\$ 7,193</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 463</u>
	<u>113年7至9月</u>	<u>112年7至9月</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
運輸設備	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 198</u>	
	<u>113年1至9月</u>	<u>112年1至9月</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
運輸設備	<u>\$ 2,114</u>	<u>\$ 595</u>	

3. 本公司於民國 113 年及 112 年 7 至 9 月暨民國 113 年及 112 年 1 至 9 月使用權資產之增添為\$－及\$－暨\$9,042 及\$－。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>113年7至9月</u>	<u>112年7至9月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 3</u>
	<u>113年1至9月</u>	<u>112年1至9月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 14</u>

5. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 至 9 月租賃現金流出總額分別為\$2,207 及\$617。

(七) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4.5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊如下：

(1)民國 113 年及 112 年 7 至 9 月暨民國 113 年及 112 年 1 至 9 月，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$49 及\$86 暨\$146 及\$259。

(2)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$923。

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 113 年及 112 年 7 至 9 月暨民國 113 年及 112 年 1 至 9 月本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$584 及\$582 暨\$1,763 及\$1,671。

(八)股本

- 1.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	113 年 1 至 9 月	112 年 1 至 9 月
期初暨期末股數	55,014	55,014

- 2.截至民國 113 年 9 月 30 日止，本公司額定及實收資本總額均為\$550,140，分為 55,014 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(九)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十)保留盈餘

- 1.依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
- 2.依本公司章程規定，由於本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為配合長期財務規劃以求穩定發展及永續經營，擬採用剩餘股利政策。本公司每年度決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度稅後盈餘可分派數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，股東紅利之提撥區間為累積可分配盈餘之 30%至 95%，且其中現金股利不低於所提撥股東紅利總額之 10%，但現金股利每股若低於新台幣 0.3 元則不予發放，改以股票股利發放之；惟如考量未來獲利情形或資金狀況及資本支出預算需求等相關因素，得由董事會酌以調整上述比例，提請股東會決議後

分派之。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 113 年度及 112 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$137,535(每股新台幣 2.5 元)及 \$110,028(每股新台幣 2 元)。

(十一) 營業收入

	113 年 7 至 9 月	112 年 7 至 9 月
客戶合約之收入	\$ 282,183	\$ 253,713
	<u>113 年 1 至 9 月</u>	<u>112 年 1 至 9 月</u>
客戶合約之收入	\$ 780,663	\$ 687,381

客戶合約收入之細分：

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品類型：

	113 年 7 至 9 月	112 年 7 至 9 月
塑膠布	\$ 282,170	\$ 253,694
其他	13	19
	<u>\$ 282,183</u>	<u>\$ 253,713</u>
	<u>113 年 1 至 9 月</u>	<u>112 年 1 至 9 月</u>
塑膠布	\$ 780,603	\$ 687,245
其他	60	136
	<u>\$ 780,663</u>	<u>\$ 687,381</u>

(十二) 利息收入

	113 年 7 至 9 月	112 年 7 至 9 月
銀行存款利息	\$ 95	\$ 1,012
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	8,075	5,681
其他利息收入	12	-
	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 6,693</u>
	<u>113 年 1 至 9 月</u>	<u>112 年 1 至 9 月</u>
銀行存款利息	\$ 2,031	\$ 2,996
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	23,569	18,546
其他利息收入	43	-
	<u>\$ 25,643</u>	<u>\$ 21,542</u>

(十三) 其他收入

	<u>113年7至9月</u>	<u>112年7至9月</u>
租金收入	\$ 74	\$ 69
什項收入	334	237
	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 306</u>

	<u>113年1至9月</u>	<u>112年1至9月</u>
租金收入	\$ 189	\$ 189
什項收入	1,295	504
	<u>\$ 1,484</u>	<u>\$ 693</u>

(十四) 其他利益及損失

	<u>113年7至9月</u>	<u>112年7至9月</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 15,061)	\$ 23,252

	<u>113年1至9月</u>	<u>112年1至9月</u>
淨外幣兌換利益	\$ 21,186	\$ 33,039

(十五) 財務成本

	<u>113年7至9月</u>	<u>112年7至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 45	\$ 3

	<u>113年1至9月</u>	<u>112年1至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 148	\$ 14

(十六) 費用性質之額外資訊

	<u>113年7至9月</u>			<u>112年7至9月</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	<u>\$ 15,605</u>	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 25,706</u>	<u>\$ 15,437</u>	<u>\$ 11,256</u>	<u>\$ 26,693</u>
折舊費用	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 2,634</u>	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 563</u>	<u>\$ 2,531</u>

	<u>113年1至9月</u>			<u>112年1至9月</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	<u>\$ 46,910</u>	<u>\$ 33,407</u>	<u>\$ 80,317</u>	<u>\$ 43,018</u>	<u>\$ 31,880</u>	<u>\$ 74,898</u>
折舊費用	<u>\$ 5,514</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 8,814</u>	<u>\$ 6,183</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ 7,927</u>

(十七)員工福利費用

	113 年 7 至 9 月			112 年 7 至 9 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 13,531	\$ 9,144	\$ 22,675	\$ 13,442	\$ 10,252	\$ 23,694
勞健保費用	1,162	510	1,672	1,105	509	1,614
退休金費用	422	211	633	439	229	668
其他用人費用	490	236	726	451	266	717
	<u>\$ 15,605</u>	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 25,706</u>	<u>\$ 15,437</u>	<u>\$ 11,256</u>	<u>\$ 26,693</u>

	113 年 1 至 9 月			112 年 1 至 9 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 40,782	\$ 30,232	\$ 71,014	\$ 37,310	\$ 28,683	\$ 65,993
勞健保費用	3,421	1,779	5,200	3,146	1,806	4,952
退休金費用	1,257	652	1,909	1,246	684	1,930
其他用人費用	1,450	744	2,194	1,316	707	2,023
	<u>\$ 46,910</u>	<u>\$ 33,407</u>	<u>\$ 80,317</u>	<u>\$ 43,018</u>	<u>\$ 31,880</u>	<u>\$ 74,898</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，於彌補累積虧損後尚有盈餘，應就提撥前之稅前餘額，予以提撥員工酬勞不低於 2%及董事酬勞不高於 5%。員工酬勞以股票或現金方式發放，需由董事會三分之二以上出席並經出席董事過半數通過之決議行之，並提報於股東會，前項員工酬勞之發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 113 年及 112 年 7 至 9 月暨民國 113 年及 112 年 1 至 9 月員工酬勞估列金額分別為為 \$1,793 及 \$2,900 暨 \$7,350 及 \$6,506；董事酬勞估列金額分別為 \$1,281 及 \$2,071 暨 \$5,250 及 \$4,638，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至各該期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$7,525 及 \$5,375 與民國 112 年度財務報告認列之金額 \$12,912 之差異 (\$12)，主要係估列計算之差異，已調整於民國 113 年度之損益中。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	113 年 7 至 9 月	112 年 7 至 9 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,569	\$ 14,833
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,940)	743
所得稅費用	<u>\$ 9,629</u>	<u>\$ 15,576</u>
	113 年 1 至 9 月	112 年 1 至 9 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 35,387	\$ 28,705
未分配盈餘加徵之所得稅	312	1,288
以前年度所得稅(高)低估數	(539)	5
當期所得稅總額	<u>35,160</u>	<u>29,998</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>4,092</u>	<u>6,433</u>
所得稅費用	<u>\$ 39,252</u>	<u>\$ 36,431</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度，且截至民國 113 年 11 月 8 日止未有行政救濟之情事。

(十九) 每股盈餘

	113 年 7 至 9 月		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 38,515</u>	<u>55,014</u>	<u>\$ 0.70</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 38,515	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>172</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 38,515</u>	<u>55,186</u>	<u>\$ 0.70</u>

	112 年 7 至 9 月	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
	稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 62,303	55,014	\$ 1.13
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 62,303	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	208	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 62,303	55,222	\$ 1.13
加潛在普通股之影響			
	113 年 1 至 9 月	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
	稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 158,141	55,014	\$ 2.87
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 158,141	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	220	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 158,141	55,234	\$ 2.86
加潛在普通股之影響			
	112 年 1 至 9 月	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
	稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 139,256	55,014	\$ 2.53
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 139,256	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	265	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 139,256	55,279	\$ 2.52
加潛在普通股之影響			

(二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	113年1至9月	112年1至9月
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,553	\$ 4,470
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	2,281	1,050
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(561)	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 6,273</u>	<u>\$ 5,520</u>

(二十一) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
113年1月1日	\$ 273	\$ 1,282	\$ 1,555
籌資現金流量之變動	(2,059)	(460)	(2,519)
其他非現金之變動	9,042	-	9,042
113年9月30日	<u>\$ 7,256</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 8,078</u>
			來自籌資活動之負債總額
112年1月1日	\$ 1,079	\$ 2,281	\$ 3,360
籌資現金流量之變動	(603)	(538)	(1,141)
112年9月30日	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 2,219</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	113年7至9月	112年7至9月
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 4,149</u>
	113年1至9月	112年1至9月
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 12,518</u>	<u>\$ 11,711</u>

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值	帳面價值	價值	擔保用途
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
土地(註)	\$ 105,509	\$ 105,509	\$ 105,509	短期借款額度擔保
房屋及建築(註)	39,716	41,380	41,934	短期借款額度擔保
	<u>\$ 145,225</u>	<u>\$ 146,889</u>	<u>\$ 147,443</u>	

(註)表列「不動產、廠房及設備」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情事。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 本公司金融工具之種類，請詳附註六及附註十二、(三)各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	113 年 9 月 30 日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 20,552	31.60	\$ 649,443
歐元：新台幣	384	35.18	13,509

	112 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 20,901	30.66	\$ 640,720
歐元：新台幣	377	33.78	12,735

	112 年 9 月 30 日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 19,967	32.22	\$ 643,337
歐元：新台幣	375	33.71	12,641

有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 113 年及 112 年 1 至 9 月，若新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司民國 113 年及 112 年 1 至 9 月之稅後淨利將分別增加/減少 \$5,304 及 \$5,248。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 年 7 至 9 月暨民國 113 年及 112 年 1 至 9 月認列之全部兌換淨(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$15,061)及 \$23,252 暨 \$21,186 及 \$33,039。

B. 價格風險

本公司未從事具價格波動之金融商品交易，故無價格波動之市場風險。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司借入之款項，均為固定利率之負債，且因舉借期間甚短，預期不致發生重大之利率風險。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。

B. 本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定期間則視為已發生違約。

D. 本公司按貿易信用風險之特性，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，預期損失率區間為 0.03%~100%，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失。

民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日止之準備矩陣如下：

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>113年9月30日</u>			
未逾期	0.03%~1.16%	\$ 199,856	\$ 2,307
逾期30天內	8.69%	15,251	1,325
逾期31~90天	22.67%	7,163	1,624
逾期91~180天	100.00%	47	47
逾期181天以上	100.00%	14,750	14,750
		<u>\$ 237,067</u>	<u>\$ 20,053</u>
<u>112年12月31日</u>			
未逾期	0.03%~1.74%	\$ 154,589	\$ 3,976
逾期30天內	13.76%	20,776	2,859
逾期31~90天	37.59%	2,871	1,079
逾期181天以上	100.00%	14,750	14,750
		<u>\$ 192,986</u>	<u>\$ 22,664</u>
<u>112年9月30日</u>			
未逾期	0.03%~1.80%	\$ 177,383	\$ 4,148
逾期30天內	14.17%	18,539	2,627
逾期31~90天	40.74%	2,125	866
逾期91~180天	100.00%	89	89
逾期181天以上	100.00%	14,934	14,934
		<u>\$ 213,070</u>	<u>\$ 22,664</u>

E. 本公司採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	113年1至9月	112年1至9月
	應收帳款	應收帳款
1月1日餘額	\$ 22,664	\$ 22,664
預期信用減損利益	(2,611)	-
9月30日餘額	<u>\$ 20,053</u>	<u>\$ 22,664</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款或條款。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

<u>113年9月30日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 21,347	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	86,627	-	-	-
其他應付款	52,606	-	-	-
租賃負債	2,577	2,577	2,362	-
存入保證金	-	822	-	-
<u>112年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 11,984	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	78,044	-	-	-
其他應付款	41,326	-	-	-
租賃負債	274	-	-	-
存入保證金	-	1,282	-	-
<u>112年9月30日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 14,920	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	63,388	-	-	-
其他應付款	47,971	-	-	-
租賃負債	480	-	-	-
存入保證金	-	1,743	-	-

- C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日止均未從事以公允價值衡量之金融工具。
2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 113 年 1 至 9 月之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

無此情事。

(三)大陸投資資訊

無此情事。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營塑膠布製品單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。本公司劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>113 年 1 至 9 月</u>	<u>112 年 1 至 9 月</u>
外部收入	\$ 780,663	\$ 687,381
利息收入	25,643	21,542
折舊及攤銷	8,814	7,927
利息費用	148	14
部門稅前淨利	197,393	175,687
部門資產	1,342,535	1,262,414
部門負債	186,442	147,421

(三)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益金額，係與本公司財務報告採一致之衡量方式，故無須調節。

世堃塑膠股份有限公司

主要股東資訊

民國113年9月30日

附表一

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
林璋賦	5,107,180	-	9.28%	-
陳俊成	3,654,253	-	6.64%	-
洪志成	3,632,595	-	6.60%	-
洪志明	3,114,114	-	5.66%	-
鴻博投資股份有限公司	2,949,463	-	5.36%	-

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。